

VAT od podstaw

Część 4/4

5 listopada 2026 r. - Online

Cel szkolenia:

Cykl obejmuje podstawy VAT: moment powstania obowiązku podatkowego i zaliczki, odliczenie VAT (w tym samochody w firmie) oraz korekty po zmianach z 2026 r. Omówimy też WDT, WNT, transakcje łańcuchowe, eksport i usługi zagraniczne.

Nauczysz się poprawnie ustalać moment rozliczenia, podstawę opodatkowania i prawo do odliczenia oraz stosować stawkę 0% w transakcjach zagranicznych. Dzięki praktycznym przykładom i aktualnemu orzecznictwu zadbasz o właściwą dokumentację i należyłą staranność.

Bez tej wiedzy łatwo o błędy w terminie rozliczenia, w korektach, w dokumentowaniu WDT lub eksportu albo w odliczeniu VAT od samochodu. Skutkiem może być utrata stawki 0%, odliczenia lub zaległości podatkowe.

Błędy w VAT mogą skutkować zaległością wraz z odsetkami za zwłokę, a organ może też nałożyć dodatkowe zobowiązanie podatkowe (art. 112b ustawy o VAT). Jeśli w WDT nie złożysz w terminie prawidłowej informacji podsumowującej, możesz stracić prawo do stawki 0%.

Program:

CZĘŚĆ 1: DOSTĘPNE MATERIAŁY I NAGRANIE

Odpłatna dostawa towarów i odpłatne świadczenie usług

- ✓ Definicja dostawy towarów oraz świadczenia usług - praktyczne przykłady
- ✓ Czynności nieodpłatne w VAT - zasady opodatkowania
- ✓ Odszkodowania i kary umowne - kiedy mogą podlegać opodatkowaniu VAT?

Obowiązek podatkowy

- ✓ Ogólne zasady rozpoznania obowiązku podatkowego
- ✓ Moment dokonania dostawy towarów - znaczenie postanowień umownych oraz formuł Incoterms
- ✓ Moment wykonania usługi - czy protokół zdawczo-odbiorczy ma znaczenie?
- ✓ Szczególny moment powstania obowiązku podatkowego w transakcjach krajowych (otrzymanie zapłaty, wystawienie faktury) - usługi budowlane, transakcje finansowe, najem, leasing, fakturowanie mediów itp.
- ✓ Faktura ustrukturyzowana a obowiązek podatkowy

Zaliczki w VAT

- ✓ Opodatkowanie zaliczki - moment powstania obowiązku podatkowego
- ✓ Zaliczka w eksporcie oraz WDT/WNT
- ✓ Zasady wystawiania kolejnych faktur zaliczkowych oraz faktury końcowej do tej samej transakcji

- ✓ „Zerowa” faktura końcowa
 - ✓ Fakturowanie zaliczek i dostaw w krótkim odstępie czasu - czy muszę zawsze wystawić dwie faktury?
- CZĘŚĆ 2: DOSTĘPNE MATERIAŁY I NAGRANIE*

Odliczenie podatku naliczonego

- ✓ Zakaz odliczenia podatku naliczonego - kiedy nie mogę odliczyć podatku naliczonego?
- ✓ Należyta staranność jako warunek zachowania prawa do odliczenia podatku naliczonego - objaśnienia MF, orzecznictwo sądów administracyjnych
- ✓ Oszustwa podatkowe - na co zwrócić uwagę, żeby nie paść ofiarą

Samochód w firmie a rozliczenie VAT

- ✓ samochód osobowy, ciężarowy, specjalnego przeznaczenia - różnice w odliczeniu VAT
- ✓ odliczenie 100% VAT - kiedy jest możliwe i jakie warunki muszą być spełnione?
- ✓ badanie techniczne jako warunek pełnego odliczenia - aktualne orzecznictwo sądów administracyjnych
- ✓ koszty eksploatacyjne a odliczenie VAT - przykłady praktyczne
- ✓ korekta podatku naliczonego przy nabyciu pojazdu - kiedy i na jakich zasadach?

Podstawa opodatkowania i jej korekta

- ✓ Ustalenie podstawy opodatkowania VAT
- ✓ Koszty dodatkowe a podstawa opodatkowania (np. transport, opakowanie, obciążenie kosztami noclegu)
- ✓ Moment ujęcia korekty w rozliczeniu VAT po stronie wystawcy i nabywcy - aktualne zasady, po zmianach w 2026 r.
- ✓ Kurs właściwy do przeliczenia korekty w walucie obcej

CZĘŚĆ 3: DOSTĘPNE MATERIAŁY I NAGRANIE

Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów

- ✓ Warunki uznania przemieszczenia towarów za WDT/WNT
- ✓ Numer identyfikacyjny kontrahenta jako warunek skorzystania ze stawki 0%
- ✓ Odroczony wywóz oraz przerwa logistyczna w dostawie - skutki na gruncie VAT
- ✓ Dokumentowanie transakcji wewnątrzwspólnotowych w świetle aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych oraz organów podatkowych (należyta staranność w udokumentowaniu przemieszczenia towaru), nowe jednolite dla całej UE zasady dokumentowania transakcji od 2020 r. a zasady dokumentowania wynikające z ustawy o VAT (jak pogodzić przepisy unijne i krajowe?)
- ✓ Sprzedaż za pośrednictwem magazynu konsygnacyjnego zlokalizowanego w kraju i za granicą
- ✓ Przemieszczenie towaru własnego importowanego w innym kraju UE
- ✓ Obowiązek podatkowy w WDT i WNT - zasady ogólne i przypadki problematyczne (np. wystawienie faktury przed dostawą, brak faktury, brak dokumentów potwierdzających wywóz towaru)
- ✓ Podstawa opodatkowania (w tym opłaty dodatkowe, np. koszty transportu, atestów)
- ✓ Korekty w WDT/WNT - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć
- ✓ Zaliczki na poczet WDT i WNT - brak opodatkowania
- ✓ Kursy przeliczeniowe w transakcjach wewnątrzwspólnotowych
- ✓ Obowiązek złożenia prawidłowej informacji podsumowującej - utrata prawa do stawki 0% w przypadku braku złożenia lub złożenia informacji podsumowującej zawierającej błędy
- ✓ Wykazanie WDT i WNT w JPK_V7
- ✓ Faktura a odliczenie VAT przy WNT - planowane zmiany w ramach pakietu SLIM VAT 3

Transakcje łańcuchowe

- ✓ Definicja transakcji łańcuchowej
- ✓ Jak rozpoznać, że bierzemy udział w łańcuchu dostaw towaru
- ✓ Ustalenie miejsca i sposobu opodatkowania poszczególnych dostaw w łańcuchu (dostawa ruchoma, dostawa nieruchoma)
- ✓ Zasady przypisania transportu w dostawie łańcuchowej skutkującej wywozem poza terytorium UE
- ✓ Dostawa łańcuchowa z importem towarów na terytorium UE oraz dokonana w całości poza terytorium UE - zasady opodatkowania VAT
- ✓ Procedura uproszczona dla wewnątrzwspólnotowej transakcji trójstronnej (WTT) - warunki stosowania, sposób wystawienia faktury i rozliczenia WTT w ewidencji VAT, deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej

Eksport towarów

- ✓ Definicja eksportu na gruncie ustawy o VAT
- ✓ Eksport pośredni i bezpośredni - różnice i praktyczne przykłady
- ✓ Obowiązek podatkowy w eksporcie - znaczenie formuł Incoterms i innych warunków dostawy dla właściwego rozliczenia eksportu, przykłady praktyczne
- ✓ Zaliczka w eksporcie towarów - moment powstania obowiązku podatkowego, warunki opodatkowania stawką 0%
- ✓ Specyfika realizacji dostawy a zaliczka w eksporcie - omówienie interpretacji oraz objaśnień MF
- ✓ Warunki stosowania stawki VAT 0% - dokumenty potwierdzające wywóz, omówienie problemów dokumentacyjnych, przykłady praktyczne
- ✓ Wywóz do magazynu konsygnacyjnego poza terytorium UE
- ✓ Korekty w eksporcie towarów - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć

Dostawa z montażem

- ✓ Zasady opodatkowania i wykazania w JPK dostawy z montażem (sprzedaż i zakup)
- ✓ Moment powstania obowiązku podatkowego, rozliczenie zaliczek
- ✓ Dostawa z montażem a informacja podsumowująca

Rozliczenie usług sprzedawanych i kupowanych od kontrahentów zagranicznych

- ✓ Miejsce świadczenia usług - zasada ogólna przy usługach świadczonych na rzecz podatników oraz niepodatników (np. konsumentów)
- ✓ Usługi związane z nieruchomościami - zakres pojęcia (czy w jego zakresie mieszczą się usługi magazynowania, spedycyjne, doradcze, montażowe itp.?)
- ✓ Usługi transportowe, spedycyjne, logistyczne - zasady ustalania miejsca świadczenia
- ✓ Usługi gastronomiczne, cateringowe, wynajem pojazdów - zasady ustalania miejsca świadczenia
- ✓ Wstęp i udział w międzynarodowych targach, wystawach, konferencjach i innych imprezach - jak ustalić zasady opodatkowania?
- ✓ Moment powstania obowiązku podatkowego z tytułu importu usług
- ✓ Refakturowanie usług międzynarodowych
- ✓ Stawka 0% dla usług związanych z międzynarodowym transportem i logistyką - zasady stosowania oraz wymagana dokumentacja
- ✓ Korekty w sprzedaży i zakupie usług - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć

Każdy uczestnik otrzyma dostęp do nagrania szkolenia na 12 miesięcy.

Prelegent:



Łukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Harmonogram:

- 📌 09:00 Rozpoczęcie logowania przez uczestników
- 📌 09:00 - 12:00 Szkolenie

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

VAT od podstaw

5 listopada 2026 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- ☐ **300 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby w jednym module plus nagranie
- ☐ **900 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby we wszystkich modułach plus nagrania

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. • Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. • Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. • Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. • Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. • Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora. • Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. • Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. • Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. • W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. • W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. • Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. • W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

- ☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.
- ☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

- ☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- ☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.**Podpis i pieczęć**